Perancangan, simulasi dan analisa layanan ABR dan layanan GFR berbasis logika fuzzy di jaringan ATM untuk peningkatan unjuk kerja trafik TCP/IP

Rendy Munadi

Deskripsi Dokumen: <http://lib.ui.ac.id/opac/themes/libri2/detail.jsp?id=83511&lokasi=06>

Abstrak

Salah satu siklus penting yang ada di Hotel D adalah siklus pembelian dan pengeluaran kas. Salah satunya adalah pembelian bahan makanan dan minuman (F&B Purchasing). Siklus ini melibatkan beberapa pihak seperti Bagian Pembelian (Purchasing), Penerimaan Barang (Receiving), dan Accounting khususnya yaitu Bagian Accounts Payable. Siklus ini dimulai dengan adanya pemesanan barang dari pihak internal perusahaan yang membutuhkan sampai dengan pembayaran kepada supplier bersangkutan. Sama seperti siklus lainnya, siklus ini pun memiliki pengendalian internalnya tersendiri. Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission (COSO) menyebutkan bahwa pengendalian internal adalah sebuah proses yang dipengaruhi oleh Dewan Direksi, manajemen, serta karyawan lain di dalam entitas bersangkutan yang disusun untuk memberikan keyakinan yang memadai untuk pemenuhan tujuan perusahaan yang dapat dibagi menjadi 3 (tiga) kategori yaitu efektivitas dan efisiensi operasi, keandalan pelaporan keuangan, serta kepatuhan terhadap hukum dan peraturan. COSO menyebutkan bahwa terdapat 5 (lima) komponen kerangka dasar pengendalian internal yaitu Control Environment, Risk Assessment, Control Activities, Information and Communication, dan Monitoring. Kelima komponen ini dapat dijadikan sebagai acuan untuk mengevaluasi keefektifan pengendalian internal perusahaan. Kegiatan operasional industri perhotelan cukup rumit dan beraneka ragam. Oleh karena itu, pihak manajemen Hotel D, Audit Division (AD) Grup A, dan Internal Control PT B, Tbk. bersama-sama menyusun Internal Control Checklist (ICC) yang akan berperan sebagai tools untuk mengevaluasi keefektifan pengendalian internal untuk sebagian besar operasional Hotel D, salah satunya terkait dengan siklus pembelian dan pengeluaran kas. Di dalam laporan magang ini, penulis mencoba ingin menganalisis pengendalian internal siklus pembelian dan pengeluaran kas untuk F&B Purchasing dengan menggunakan tools yang diimplementasikan selama praktik magangnya, yaitu dengan ICC Purchasing, Receiving, dan Accounts Payable. Selain itu, mengingat ICC ini berperan sebagai tools yang dimaksud, maka penulis juga mencoba mengevaluasi kecukupan ICC tersebut berdasarkan 5 (lima) komponen dasar pengendalian internal menurut COSO.